

CASA Y MODA CASMODAS S.A.

INFORME DE COMISARIO

**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO
DEL AÑO 2017**

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas y Directorio de: CASA Y MODA CASMODAS S.A.

En mi calidad de comisario principal de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, de acuerdo al nombramiento emitido en Junta General de Accionistas del 31 de marzo del 2017 y en cumplimiento de la función que me asigna el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado al estado de situación financiera 31 de diciembre del año 2017, el estado integral de sus operaciones, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables más importantes y otras notas aclaratorias por el año terminado en esa fecha. Ha incluido esta revisión, los libros sociales de la compañía y el cumplimiento de las resoluciones de la Junta de Accionistas por parte de los Administradores de la Compañía.

A. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

B. RESPONSABILIDAD DEL COMISARIO

Mi trabajo en base a pruebas selectivas, incluye la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros, incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición debo indicar:

C. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen por el período económico, en base al balance sujeto a mi revisión, las transacciones registradas, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las juntas de Accionistas y del Directorio emitidas en el año 2017.

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, CASA Y MODA CASMODAS S.A., al 31 de diciembre de 2017 preparó sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de expedientes, libro de acciones y accionistas, durante el año 2017 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

La junta general y extraordinaria del 4 de enero del 2017 resolvió aprobar la disolución voluntaria, liquidación y solicitud de cancelación de la inscripción de la compañía, esta decisión fue elevada a escritura pública el 9 de enero del 2017; una nueva junta extraordinaria del 12 de julio del 2017, resolvió aprobar la rescisión de la disolución voluntaria, liquidación y solicitud de cancelación de la inscripción de la compañía, esta decisión fue elevada a escritura pública el 20 de julio del 2017.

La Junta general y extraordinaria del 24 octubre del 2017 estableció la reforma del estatuto Social, la eliminación del cargo de Presidente, cuyas funciones sean asumidas por la Gerencia General, así como autorizar para que se eleve a escritura pública la resolución adoptada.

He podido verificar que los administradores han dado cumplimiento a las disposiciones e instrucciones de la Junta General de Accionistas; y que los libros sociales de la Compañía están adecuadamente manejados.

D. SITUACION FISCAL

Al 31 de diciembre del 2017 la Administración Tributaria no ha procedido a revisar los registros contables de "CASA Y MODA CASMODAS S.A."

E. OPINIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO

En mi opinión, los estados financieros mencionados, mantienen y presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

F. PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO

El trabajo de Comisaría se lo puede realizar a satisfacción porque la empresa cuenta con los documentos y comprobantes necesarios de tal forma para que toda transacción sea respaldada y documentada adecuadamente. En cuanto a los registros contables debo indicar que éstos se encuentran actualizados y en orden.

Como se puede deducir del punto anterior, se maneja un plan de cuentas adecuado que permite el registro de los movimientos por partida doble, durante el año 2017, utilizando el sistema computarizado SAP con todos los parámetros necesarios para un buen funcionamiento, obviamente el funcionamiento del programa ha implicado capacitación, diseño de formularios, procedimientos y depuración de cuentas contables. Todas las cuentas contables tienen concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



G. OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

Con base a la revisión efectuada, considero que los controles internos implementados por la administración de la Compañía son adecuados, lo cual ha contribuido a un eficiente manejo financiero y administrativo.

H. INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO A LA LEY DE COMPAÑÍAS

Es importante señalar que, en mi calidad de Comisario Principal de la Compañía, he dado cumplimiento con todas las disposiciones en el Art. 279 de la Ley de Compañías.

I. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL ACTIVO:

El Activo total de la empresa asciende a USD \$ 14.674,63 dólares de los Estados Unidos de América, un detalle de los rubros que integran el Activo es como sigue:

BALANCE GENERAL
CASA Y MODA CASMODAS S.A.
AL 31 DICIEMBRE 2017

	DICIEMBRE
*** Activos	14.674,63
1105100101 CAJA CHICA	250,00
1110050700 PICH-R 46866	12.776,93
1110050703 PICH-T 46866	
1110050704 PICH-ND/NC 46866	
1110051500 PICH-R 46864	691,54
1110053700 GUAY-R 13965	956,16
1110053703 GUAY-T 13965	
1110053704 GUAY-ND/NC 13965	
* Efectivo y Equivalentes de efectivo	14.674,63
1305050103 DOCUMENT Y CXC TRANS	
* Otras cuentas por cobrar	
1355050520 IVA COMPRAS 12%-14%	
1355050605 CRE TRIBU IVA ADQUIS	
* Impuestos Corrientes por recuperar	
** Total Activos Corrientes	14.674,63
1798160101 AMORTIZACION ACUMULA	
1710160101 SOFTWARE	
* Activo intangible, neto amortización da	
** Total Activos No Corrientes	
*** Total Activos	14.674,63

El efectivo y equivalentes de efectivo puede ser revisado con las conciliaciones bancarias respectivas.

J. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DEL PASIVO Y PATRIMONIO:

Las cuentas de pasivo se encuentran en CERO, mientras el patrimonio está compuesto por:

BALANCE GENERAL CASA Y MODA CASMODAS S.A. AL 31 DICIEMBRE 2017

PASIVOS	
** Total pasivo corriente	-
* Total pasivo no corriente	-
*** Total Pasivo	-
3105050101 CAPITAL SUSCRITO	100.000,00
3105150101 CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	75.000,00-
* Capital Social	25.000,00
3705050102 PERDIDAS ACUMULADAS	10.325,37-
* Resultados Acumulados	10.325,37-
* Resultado del Ejercicio	-
** Total patrimonio de los accionistas neto	14.674,63
*** Total pasivo y patrimonio de los accioni	14.674,63

El Capital de la compañía al 31 de diciembre de 2017 está representado por 100.000 acciones de valor nominal unitario de USD\$1.00; todas ordinarias y nominativas, sin embargo, está pendiente el pago de \$75.000 por parte de los accionistas ya sea en numerario o en especie tal como establece la Superintendencia de Compañías.

La Administración de la compañía y sus Accionistas han procurado mantener la posición financiera de la empresa en resultados positivos a pesar de no tener ingresos provenientes de las operaciones durante el año 2017.

K. ESTRUCTURA Y COMPOSICIÓN DE RESULTADOS:

En lo referente al Estado de Pérdidas y Ganancias, son como sigue:

1. No ha generado **ningún tipo de ingreso** propio de sus operaciones comerciales. El administrador de la Compañía debería informar a los accionistas el plan de negocio de la entidad para cumplir con el objeto social para el que fue creado, y a menos que se indique todo lo contrario la Compañía, no cumple con la hipótesis de **negocio en marcha**, por el movimiento económico de sus operaciones.

2. No han existido costos y gastos pagados nacionalmente por lo que no se ha realizado retenciones de impuestos tributarios.

**ESTADO DE RESULTADO
CASA Y MODA CASMODAS S.A.
DEL EJERCICIO 2017**

	2017	2016
* TOTAL DE INGRESOS	-	-
** UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	-	-
5115050101 IMPUESTOS MUNICIPALES	86,66	1.090,93
5115050102 IMP.1,5% X MIL	22,20	
5115400522 IMPUESTO IVA	1,38	1.281,62
* Gastos de Administración y venta	110,24	2.372,55
** Total Gastos de Operación	110,24	2.372,55
*** UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	(110,24)	(2.372,55)
5305050101 GASTOS BANCARIOS	11,47	40,24
5305200103 INTERESES	0,16	
* Gastos Financieros	11,63	40,24
***** RESULTADO INTEGRAL EJERCICIO	(121,87)	(2.412,79)

Resultado del ejercicio.- El resultado del ejercicio por el período 2017, presenta pérdida:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado Neto	(121,87)	(2.412,79)

En el ejercicio fiscal 2017, se ha incurrido en gastos relacionados a impuestos, pero aún no existen costos y gastos relacionados al giro del negocio, lo que refleja la carencia de gestión que ha tenido la Compañía en el mercado ecuatoriano.

L. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La compañía presentó cambios en el estado de flujo de efectivo únicamente a nivel del efectivo y equivalentes por lo que se presenta la información de la siguiente manera al final del año 2017

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	(121,87)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	14.796,50
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	14.674,63

CASA Y MODA CASMODAS S.A.**Estado de flujo de efectivo**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-
Pagos efectuados a empleados	-
Intereses pagados por préstamos	-
Impuesto pagados	(110)
Otros ingresos de operación	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>(110)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Adquisiciones de mobiliario y equipo	-
Adquisiciones de activos intangibles	-
Otras salidas de efectivo	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento	
Cobros de préstamos otorgados a compañías relacionadas	-
Cobros (pagos) por préstamos de largo de compañías relacionadas	-
Préstamos (pagados) recibidos con instituciones financieras	-
Gastos bancarios pagados	(12)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>(12)</u>
Disminución neto en efectivo y equivalentes de efectivo	(122)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>14.796</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>14.674</u>

M. ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO

La compañía presenta a nivel de cambios del patrimonio durante el año 2017 la siguiente información:

CASA Y MODA CASMODAS S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el años terminado al 31 de diciembre del 2017, con cifras comparativas del año 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital acciones	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados		Total Patrimonio neto
				Ganancia o deficit acumulado	Resultado del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2016	25.000	-	-	-	(7.791)	17.209
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	(7.791)	7.791	-
Pérdidas actuariales del año	-	-	-	-	-	-
Dividendos declarados a los accionistas	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	(2.413)	(2.413)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	25.000	-	-	(7.791)	(2.413)	14.797
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	(2.413)	2.413	-
Pérdidas actuariales del año	-	-	-	-	-	-
Dividendos declarados a los accionistas	-	-	-	-	-	-
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	(122)	(122)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	25.000	-	-	(10.204)	(122)	14.675

N. ÍNDICES FINANCIEROS

En relación a los indicadores financieros es poco lo que se puede analizar debido a la falta de operaciones en el año 2017; sin embargo, comentaré el que considero es importante para la Compañía en su situación financiera actual:

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = 14,675$$

Capital de Trabajo.- La empresa presenta un capital de trabajo positivo por USD\$ 14.675, considerando que no tiene pasivos actualmente la compañía.

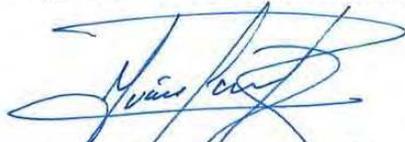
O. REGISTROS CONTABLES LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, durante el año 2017 han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales, por lo tanto considero en términos generales que la Compañía cumple con los requerimientos que determinan la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico; sin embargo es indispensable que la administración analice la operatividad y el objetivo de la compañía considerando que no se está cumpliendo en el principio de negocio en marcha

Los valores expresados en los Estados Financieros terminados al 31 de diciembre del 2017 se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, se los han realizado de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Una vez analizado en el presente informe, la actividad administrativa y contable de la empresa, así como, su situación y estructura financiera, recomiendo a la Junta General de Accionistas, aprobar en todas sus partes los Estados Financieros de **CASA Y MODA CASMODAS S.A.**, que presenta la Gerencia.

Quito, 26 de Marzo de 2018



**Lic. Iván Lara Bastidas
Administrador de Empresas
CI 1708214836**